

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Pletesimi i të dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabël i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 3. Kompensimi: midis nje aktivit dhe nje pasivit nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabël
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "Mesatare e ponderuar". (SKK 4:)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitetit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Kompjuterat e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Raiffeisen Bank	lek			-46,129,538
2	Raiffeisen Bank	lek			114,481
3	BKT	lek			423,716
4	Credins Bank	lek			11,948,296
5	Llogari garancie	lek			626,000
6	Raiffeisen Bank	euro	30243.44	103.88	3,141,689
7	Raiffeisen Bank	GBP	66.54	128.92	7,950
8	BKT	euro	0.61	103.88	63
9	Credins Bank	euro	-17.08	103.88	-1,774
	Totali				-29,869,117

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			
	Arka ne Euro			116,453
	Arka ne Dollare			
	Totali			116,453

2 Investime

2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2 *Aksionet e veta*

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente për mallra, produkte e shërbime

> Fatura të pa likuiduara nën një vit 460,830,954

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit _____

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve _____

3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet e njësive ekonomike brenda grupit

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4 *Të tjera*

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore _____

> Parapagime të dhëna _____

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitoare) _____

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare) _____

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	_____
> Shteti- TVSH për tu marrë	_____
> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	_____
> Tatimi në burim (teprica debitore)	_____
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	_____
> Të drejta për t'u arkëtuar nga kontrata porosie	_____
> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	44,228,040
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	_____
> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	_____
> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)	_____

3.5 Kapital i nënshkruar i papaguar	_____
> Kapital i nënshkruar gjithsej	_____
> Kapital i nënshkruar i paguar	_____

4 Inventarët	
4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	
> Materiale ndihmës	
> Lëndë djegëse	13,021,395
> Pjesë ndërrimi	_____
> Materiale ambalazhimi	_____
> Materiale të tjera	_____
> Inventari i imët dhe ambalazhet	_____
> Zhvlerësimi i materialeve të para	_____
> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	_____
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	_____

4.2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	_____
---	-------

4.3 Produkte të gatshme	<input type="text"/>
-------------------------	----------------------

4.4 Mallra	
> Mallra	
> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	<input type="text"/>
<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	_____

4.5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	_____
--	-------

4.6 AAGJM të mbajtura për shitje	_____
> AAGJM të mbajtura për shitje	_____

4.7 Parapagime për inventar	
> Materiale të para	
> Materiale të tjera	12129622
> Produkte të gatshëm	_____
> Mallra (dhe produkte) për shitje	_____
> Gjë e gjallë	_____
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	_____

5 Shpenzime të shtyra	
> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	_____
> Shpenzime të periudhave të ardhme	_____

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	
> Interesa aktive të llogaritura	_____
> Të ardhura të llogaritura	_____

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare		
7.1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	_____
7	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	_____
7.3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
7	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
7.5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	
8	Tituj të tjerë të huadhënies	
8 Aktive materiale		
8.1	Toka dhe ndërtesa	62,903,013
8	Impiante dhe makineri	28,192,353
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	48,991,835
8	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	85,378

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Impiante e makineri						
	Të tjera Ins. pajisje			0		0	
	Shuma	0	0	0	0	0	

Aktivet e blera gjate vitit _____

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit 12,350,044

Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit _____

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione _____
- > Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme _____
- > Emri i mire _____
- > Parapagime për AAJM _____
- Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale _____

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore) _____

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

- 13.1 Titujt e huamarrjes _____
- 13.2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë _____
- > Qera financiare _____
- > Hua të marra/ Overdraft _____

46129538

	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	1920000
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	150637222
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	26021720
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
	> Paga dhe shpërblime	2020000
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	934873
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	18850
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	972411
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	11029652
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	8100
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
	<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	<u>15 Të ardhura të shtyra</u>	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	<u>16 Provizione</u>	
	> Provizione afatshkurtera	
	<u>17 Detyrime afatgjata:</u>	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatgjata	
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	

	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	> Hua të marra	
17.3	Arkëtimet në avancë për porosi	
	> Parapagime të marra	
17.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
17.5	Dëftesa të pagueshme	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	Të tjera të pagueshme	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	
		116600000

18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara

19 Të ardhura të shtyra

20 Provizione:

20.1 Provizione për pensionet

20.2 Provizione të tjera

21 Detyrime tatimore të shtyra

22 Kapitali dhe Rezervat

23 Kapitali i Nënshkruar

24 Primi i lidhur me kapitalin

25 Rezerva rivlerësimi

26 Rezerva të tjera

26.1 Rezerva ligjore

26.2 Rezerva statutore

26.3 Rezerva të tjera

27 Fitimi i pashpërndarë

28 Fitim / Humbja e Vitit

140,000,000

17,676,063

121,354,636

51,936,399

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

-
-
-
-

512,824,166

Shpenzimet perbehen nga

- Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme
- Shpenzime të personelit
- Shpenzime të tjera shfrytëzimi
- Shpenzime financiare
- Shpenzime konsumi dhe amortizimi
- Vlere e mbetur e aktiveve te shitura

369,631,408

44,572,396

16,657,314

5,259,393

15,032,480

359,801

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- >
- > Gjoha

	61,311,374
	1,188,460
	62,499,834
	9,374,975
	<u>1188460</u>

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime, nuk ka.

Diferencat midis deklarimeve ne FDP te TVSH-se dhe PASH

Deklarimet ne FDP	511,558,989
Punime ndertimi	410,597,971
Shitje materiale, mallra dhe ambiente	101,726,195
Shitje aktivi	500,000
Parapagime te marra 2023	-3,510,240
Arketime per shitje ambientesh	2,245,040
Deklarimet ne PASH	512,824,166
Punime ,sherbime dhe shitje	512,324,166
Shitje aktivesh	500,000

Vlera e " Parapagime te marra" eshte paraqitur ne vleren ne ulje te postit "Arketim ne avance per porosi"
Vlera "Arketim per shitje ambientesh" eshte e perfshire ne vleren e te drejtave te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te meparshme te konstatuara gjate periudhes raportuese dhe qe duan korigjim, nuk ka.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(ALDI LLAZI)